

Raadsvoorstel

1e wijziging financiële verordening Leeuwarden 2023

Zaaknummer: 2023-216312

Aan de gemeenteraad.

Aanleiding

Op woensdag 21 juni 2023 heeft u de financiële verordening Leeuwarden 2023 vastgesteld. In het bijbehorende raadsvoorstel, is ook ingegaan op de nieuwe indeling van de begroting. Daarbij is aangegeven dat:

- De programma-indeling en het autorisatieniveau in de financiële verordening wordt aangepast bij de behandeling van de begroting 2024;
- Op dat moment ook de begroting 2023 wordt gewijzigd.

Wij doen u het voorstel de financiële verordening Leeuwarden 2023 te wijzigen om hiermee formeel over te gaan op een programma-indeling met taakvelden en een autorisatieniveau op programma's. U dient hierover te besluiten voordat u de begroting 2024 vaststelt.

Beoogd effect

Middels vaststelling van de begroting 2024 stelt u de nieuwe programma-indeling met taakvelden en paragrafen vast. Hierbij autoriseert u de begroting op programma-niveau. Doel van de wijziging van de financiële verordening Leeuwarden 2023 is om het kader formeel vast te stellen.

Daarnaast wordt, na in werking treding van voorgenoemde wijziging, de begroting 2023 aangepast om ervoor te zorgen dat we al bij de jaarstukken 2023 het nieuwe stramien gaan volgen en hier verantwoording over afleggen. Wij willen benadrukken dat dit niet leidt tot een financieel effect.

Voorgestelde wijzigingen en argumenten

Onderstaande toelichting is overgenomen uit ons raadsvoorstel waarover u op 21 juni 2023 heeft besloten.

Programma-indeling

Betreft wijziging in artikel 2, lid 2 & artikel 3, lid 1, financiële verordening

In de financiële verordening wordt voorgesteld om de indeling van de begroting en verantwoording aan te passen. Dit om aan te sluiten bij de hoofdopgaven zoals die in deze raadsperiode worden onderkend en zijn vertaald in de begroting. De programma's worden opgebouwd uit de taakvelden in plaats van de beleidsproducten. Door gebruik te maken van de (in de BBV voorgeschreven) taakvelden, is helder wat onder welk taakveld en programma verantwoord moet worden; hierdoor worden opgaven en budgetten beter verbonden. De begroting en verantwoording zijn daarmee toegankelijker en beter herleidbaar (taakvelden).

Autorisatieniveau

Betreft wijziging in artikel 5, lid 1, financiële verordening

Naast de vaststelling van een nieuwe programma-indeling moet in de financiële verordening worden vastgesteld op welk niveau de budgetten door u als Raad worden geautoriseerd. Voorgesteld is om autorisatie op programmaniveau plaats te laten vinden. Op dit moment vindt autorisatie plaats op het niveau van beleidsproducten (bijlage 1). Dat niveau komt in de voorgestelde indeling te vervallen.

Door te kiezen voor autorisatie op programmaniveau komt de autorisatie op een hoger niveau te liggen. De gestelde doelen in de begroting en de verantwoording sluiten daardoor beter op elkaar aan. Bij het opstellen van de primitieve begroting 2023 is hier reeds op voorgesorteerd middels de doelenboom, waarbij per doel een bijbehorend programma is aangegeven.

Samengevat

Het wijzigingen van de financiële verordening 2023 maakt het mogelijk om over te gaan op een programma-indeling met taakvelden en een autorisatieniveau op programma's.

Om al bij de jaarstukken 2023 verantwoording af te leggen op dergelijke wijze, vraagt dit om een begrotingswijziging in 2023 waarbij de huidige indeling wordt gewijzigd in de nieuwe. Hiervoor is in bijlage 2 bij dit voorstel de actuele begroting 2023 opgenomen op basis van de nieuwe indeling (programmaniveau).

Tot slot

Wij merken op dat artikel 16 tekstueel is aangepast: daar waar wordt gesproken van "programma overhead" is dit gewijzigd naar "taakveld overhead".

Financiën

Aan dit raadsvoorstel zitten geen financiële consequenties.

Vervolgacties op hoofdlijnen

Nadat de verordening tot wijziging van de financiële verordening Leeuwarden 2023 is vastgesteld, volgt een publicatie op www.overheid.nl. Hiermee treedt de wijziging van de financiële verordening Leeuwarden 2023 in werking. Tevens zullen wij binnen twee weken na besluitvorming de vastgestelde verordening naar de Provincie sturen.

Leeuwarden, 3 oktober 2023,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.

Blad 3

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*

BIJLAGE 1 Actuele begroting 2023 op basis van de huidige indeling (beleidsproducten)
Behorende bij raadsvoorstel zaaknummer: 2023-216312 Bedragen x € 1.000

Domeinen & programma's	Beleidsproduct	Stand begroting 2023 t/m 3 ^e verzamelvoorstel	
		Lasten	Baten
<u>Domein Sociaal</u>			
005 <i>Werk en inkomen</i>	027 Arbeidsmarkt en sociale integratie	28.090	3.348
	030 Inkomensvoorziening	96.658	80.217
	031 Armoedebestrijding	16.189	4.623
	050 Lijkbezorging	78	0
		141.014	88.187
020 <i>Sociale basis</i>	001 Kunst en cultuur	13.924	1.762
	002 Historisch Centrum Leeuwarden	658	92
	114 Onderwijs	27.138	13.131
	115 Sociale integratie achterst.groepen	33.211	10.607
	116 Burgerkracht	2.485	280
	117 Sport, bewegen en gezondheidsbeleid	8.493	2.269
		85.908	28.141
021 <i>Jeugdzorg en maatsch. ondersteuning</i>	084 Zorg voor de Jeugd	54.787	3.571
	118 Maatschappelijke ondersteuning	95.622	2.066
		150.409	5.637
Totaal domein Sociaal		377.332	121.965
<u>Domein Fysiek</u>			
003 <i>Economie en toerisme</i>	005 Economisch beleid	3.489	1.431
	061 Vastgoedbeheer	23.962	13.172
	062 Grondzaken	28.806	28.786
	066 Toerisme	1.922	18
	122 Wonen	22.316	21.707
		80.495	65.113
006 <i>Wonen en milieu</i>	003 Cultuurhistorisch beheer	558	124
	008 Woningmarktbeleid	284	180
	009 Overige huisvesting	112	189
	025 Bouw- en milieutoezicht	92	0
	029 Omgevingsvergunning (Wabo)	4.595	4.295
	039 Handhaving omgevingsrecht	1.640	0
	043 Inzameling afval	18.774	20.754
	045 Milieubeleid	7.747	5.947
	046 Bodem en geluid	1.415	1.287
		35.217	32.775

Domeinen & programma's	Beleidsproduct	Stand begroting 2023 t/m 3 ^e verzamelvoorstel	
		Lasten	Baten
<i>007 Infrastructuur en mobiliteit</i>	012 Openbaar vervoer	44	120
	018 Verkeer en vervoer	1.038	62
	019 Parkeren	4.333	7.416
	074 Grond-, weg- en waterbouwk. werken	3.855	0
		9.269	7.598
<i>012 Ruimtelijke ordening</i>	036 Ruimtelijke ordening	983	201
	037 Geometriebeheer	1.250	0
	121 Ruimtelijke ordening omgevingszorg	2.966	1.742
		5.199	1.942
<i>014 Beheer leefomgeving</i>	013 Spoorlijnen	286	0
	014 Waterwerken	4.517	1.782
	015 Verhardingen	8.085	640
	016 Kunstwerken	5.015	0
	017 Verkeersmaatregelen	938	0
	026 Wijkaanpak	1.102	0
	035 IJswegen	11	0
	044 Riolering	15.185	17.131
	049 Begraafplaatsen	986	937
	051 Voorzieningen honden	340	597
	054 Straatverlichting	2.328	0
	055 Reiniging verhardingen	2.609	0
	056 Openbaar groen	11.996	525
	057 Zwerfvuilbestrijding	116	0
	063 Recreatiegebieden	968	54
	064 Recreatievaart	1.128	435
	085 Speelplaatsen	684	120
	090 Buitenreclame	68	522
		56.362	22.743
Totaal domein Fysiek		186.542	130.171
<u>Domein Veiligheid</u>			
<i>010 Veiligheid</i>	020 Integraal veiligheidsbeleid	7.254	3.240
	022 Rampenbestrijding	9.126	0
	052 Evenementen	324	78
	119 Stadstoezicht	1.838	0
		18.541	3.318
Totaal domein Veiligheid		18.541	3.318
<u>Domein Bestuur en middelen</u>			
<i>009 Bestuur</i>	071 Gemeenteraad	2.728	80

Domeinen & programma's	Beleidsproduct	Stand begroting 2023 t/m 3 ^e verzamelvoorstel	
		Lasten	Baten
	072 College van B&W	2.336 5.064	75 155
015 Algemene baten en lasten	006 Dienstverlening voor derden 053 Stelposten c.a. 067 Burgerzaken 079 Algemene baten en lasten 120 Vergunningen & leefomgeving	23.731 3.737 3.753 62.440 1.725 95.386	23.731 0 2.269 44.936 0 70.935
Totaal domein Bestuur en middelen		100.450	71.090
<u>Domein Overige lasten en baten</u>			
016 Algemene dekkingsmiddelen	077 Algemene belastingen 086 Gemeentefonds 094 Dividend 100 Financiering	3.626 0 32 1.364 5.022	39.341 369.955 266 0 409.562
017 Overhead	102 Management 103 Financiën, toezicht en controle 104 P&O/HRM 105 Inkoop, aanbest. & contractman. 106 Interne en externe communicatie 107 Juridische zaken 108 Bestuurszaken en best.ondersteuning 109 Informatievoorziening & automatis. 110 Facilitaire zaken en huisvesting 111 Documentaire informatievoorziening 112 Managementondersteuning 113 Correctie overhead	6.570 6.552 5.387 608 2.930 1.931 3.617 17.360 6.247 1.263 4.368 -2.985 53.846	193 27 113 0 0 0 368 4.221 898 0 0 0 5.820
018 Onvoorziene uitgaven	091 Onvoorzien	144 144	0 0
019 Vennootschapsbelasting	101 Vennootschapsbelasting (Vpb)	50 50	0 0
Totaal domein Overige lasten en baten		59.061	415.382
Resultaat		741.926	741.926

BIJLAGE 2 Begrotingswijziging 2023: Actuele begroting 2023 op basis van de nieuwe indeling (programma's)
Behorende bij raadsvoorstel zaaknummer: 2023-216312

Hoofdgave/programma	Bedragen x € 1.000	
	Lasten	Baten
R2HOG01 - Een sterke samenleving met kansen voor iedereen		
R2PGM0101 - Bestaanszekerheid	168.726	-82.215
R2PGM0102 - Meedoen	183.492	-31.185
R2PGM0103 - Volksgezondheid en sport	23.993	-4.953
R2PGM0104 - Onderwijs	26.472	-12.389
R2HOG01 - Totaal	402.683	-130.742
R2HOG02 - Betaalbaar wonen in een gezonde en veilige leefomgeving		
R2PGM0201 - Milieu, volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	99.003	-77.844
R2PGM0202 - Veiligheid	18.094	-4.751
R2HOG02 - Totaal	117.097	-82.595
R2HOG03 - Toonaangevend in cultuur/evenementen		
R2PGM0301 - Cultuur	15.389	-825
R2HOG03 - Totaal	15.389	-825
R2HOG04 - Circulaire en concurrerende economie		
R2PGM0401 - Economie	12.823	-2.346
R2PGM0402 - Verkeer, vervoer en waterstaat	32.305	-5.124
R2HOG04 - Totaal	45.128	-7.470
R2HOG05 - Samenwerking en organisatie		
R2PGM0501 - Bestuur	5.778	-344
R2PGM0502 - Ondersteuning	155.851	-519.950
R2HOG05 - Totaal	161.629	-520.294
Resultaat	741.926	-741.926